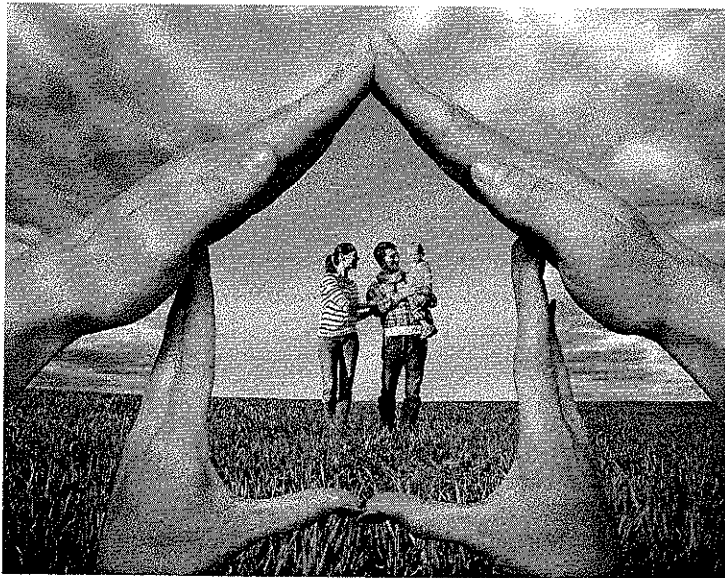




Асет  
мениджмънт



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ  
30 ЮНИ 2019 г.

НА  
ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ”

---



**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**  
на ДФ ОБЕ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ

към 30.06.2019 г.

Справка № 1 КИС-ОФС

Дата: 26.7.2019 г.  
Съставител: Елена Късева  
Ръководител: Катина Пейчева

АКТИВИ	Код	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Код	Текущ период	Предходен период	(в лева)	
								1	2
<b>A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				<b>A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>					
<b>I. Финансови активи</b>				<b>I. Основен капитал</b>					
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.1.1.1.0.0	0	0	1. Премийни резерви при емитиране/обратно изкупуване на акции/дългове	SB.2.1.1.0.0.0	79 181 515	62 276 586		
акции	SB.1.1.1.1.0			2. Резерви от последващи опенки на акции и пасиви	SB.2.1.2.1.0.0	33 293 679	23 558 171		
дългови	SB.1.1.1.2.0			3. Общи резерви	SB.2.1.2.2.0.0	2 168 268	2 168 268		
2. Други финансови инструменти	SB.1.1.1.2.0.0	0	0	<b>Общо за група II</b>	SB.2.1.2.0.0.0	35 461 947	27 726 439		
<b>Общо за група I</b>	SB.1.1.1.0.0.0	0	0	<b>III. Финансов резултат</b>					
<b>III. Други нетекущи активи</b>				1. Напуштана печалба (загуба), в т.ч.:	SB.2.1.3.1.0.0	749 534	990 682		
<b>Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				неразпределена печалба	SB.2.1.3.1.1.0	990 682	990 682		
<b>I. Парични средства</b>				непокрита загуба	SB.2.1.3.1.2.0	-241 148			
1. Парични средства в каса	SB.1.2.1.1.0.0			2. Текуща печалба	SB.2.1.3.2.0.0	252 026			
2. Парични средства по безсрочни депозити	SB.1.2.1.2.0.0	11 441 612	48 110 959	3. Текуща загуба	SB.2.1.3.3.0.0		-241 148		
3. Парични средства по срочни депозити	SB.1.2.1.3.0.0	18 051 173	22 051 172	<b>Общо за група III</b>	SB.2.1.3.0.0.0	1 001 559	749 534		
4. Блокирани парични средства	SB.1.2.1.4.0.0			<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А</b>	SB.2.1.0.0.0.0	115 645 021	90 752 558		
<b>Общо за група I</b>	SB.1.2.1.0.0.0	29 492 784	70 161 231	<b>Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>					
<b>II. Текущи финансови инструменти</b>				1. Задължения, свързани с дивиденди	SB.2.2.1.1.0.0				
1. Ценни книжа, в т.ч.:	SB.1.2.2.1.0.0	86 951 472	20 577 639	2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:	SB.2.2.1.2.0.0	48 471	34 016		
акции	SB.1.2.2.1.1.0			към банка депозитар	SB.2.2.1.2.1.0	2 133	961		
права	SB.1.2.2.1.2.0			към управляващо дружество	SB.2.2.1.2.2.0	46 338	33 056		
дългови	SB.1.2.2.1.3.0	86 951 472	20 577 639	към кредитни институции	SB.2.2.1.2.3.0				
други	SB.1.2.2.1.4.0			3. Задължения към контрагенти	SB.2.2.1.3.0.0				
2. Инструменти на паричния пазар	SB.1.2.2.2.0.0			4. Задължения, свързани с възнаграждения	SB.2.2.1.4.0.0				
3. Дългове на колективни инвестиционни схеми	SB.1.2.2.3.0.0			5. Задължения към осигурителни предприятия	SB.2.2.1.5.0.0				
4. Деривативни финансови инструменти	SB.1.2.2.4.0.0			6. Данъчни задължения	SB.2.2.1.6.0.0				
5. Елокирани	SB.1.2.2.5.0.0			7. Задължения, свързани с емитиране	SB.2.2.1.7.0.0				
6. Други финансови инструменти	SB.1.2.2.6.0.0			8. Задължения, свързани с обратно изкупуване	SB.2.2.1.8.0.0	36 904	21 455		
<b>Общо за група II</b>	SB.1.2.2.0.0.0	86 951 472	20 577 639	9. Задължения, свързани със сделки с финансови инструменти	SB.2.2.1.9.0.0	1 069 012			
<b>III. Нефинансови активи</b>				10. Други	SB.2.2.1.10.0.0				
1. Вземания, свързани с лихви	SB.1.2.3.1.0.0	50 472	35 124	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б</b>	SB.2.2.0.0.0.0	1 154 388	55 472		
2. Вземания по сделки с финансови инструменти	SB.1.2.3.2.0.0			<b>СУМА НА ПАСИВА</b>					
3. Вземания, свързани с емитиране	SB.1.2.3.3.0.0	287 908	5 256						
4. Други	SB.1.2.3.4.0.0	12 847	25 639						
<b>Общо за група III</b>	SB.1.2.3.0.0.0	351 228	66 020						
<b>IV. Разходи за бъдещи периоди</b>	SB.1.2.4.0.0.0	3 925	3 140						
<b>Общо за група IV</b>	SB.1.2.4.0.0.0	3 925	3 140						
<b>Общо за група I</b>	SB.1.2.0.0.0.0	116 799 409	90 808 030						
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	SB.1.0.0.0.0.0	116 799 409	90 808 030						
		116 799 409	90 808 030						

Забележка: Загубите следва да се представят с отрицателен знак!

Катина Пейчева  
Изпълнителен директор

Стефан Тъмчев  
Прокурист

Елена Късева  
Съставител

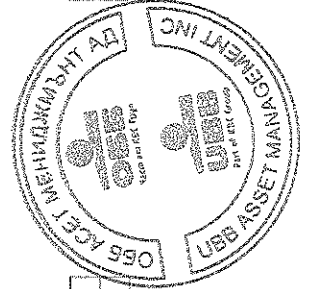
**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**  
на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ  
за периода 01.01.2019 - 30.06.2019

Дата: 26.7.2019 г.

Съставител: Елена Кьосева  
Ръководител: Катина Пейчева

(в лева)

РАЗХОДИ	Код	Текущ период	Преходен период	ПРИХОДИ	Код	Текущ период	Преходен период
a	б	1	2	a	б	1	2
<b>A. Разходи за дейността</b>				<b>A. Приходи от дейността</b>			
<b>I. Финансови разходи</b>				<b>I. Финансови приходи</b>			
1. Разходи за лихви	OD.1.1.1.0.0			1. Приходи от дивиденди	OD.2.1.1.0.0		
2. Оприцателни разлики от операции с финансови активи	OD.1.1.1.2.0.0			2. Положителни разлики от операции с финансови активи	OD.2.1.1.2.0.0		
3. Оприцателни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.1.1.1.2.1.0	2 064 175	909 681	3. Положителни разлики от последваща оценка на финансови активи	OD.2.1.1.2.1.0	2 033 849	624 720
4. Разходи, свързани с валутни операции	OD.1.1.1.3.0.0	8 073		4. Приходи, свързани с валутни операции	OD.2.1.1.3.0.0	0	
5. Други финансови разходи	OD.1.1.1.4.0.0	8 624	1 771	5. Приходи от лихви	OD.2.1.1.4.0.0	598 036	347 909
				6. Други	OD.2.1.1.5.0.0		
<b>Общо за група I</b>	<b>OD.1.1.1.0.0.0</b>	<b>2 080 872</b>	<b>911 451</b>	<b>Общо за група I</b>	<b>OD.2.1.1.0.0.0</b>	<b>2 631 885</b>	<b>972 629</b>
<b>II. Нефинансови разходи</b>				<b>II. Нефинансови приходи</b>			
1. Разходи за материали	OD.1.1.2.1.0.0						
2. Разходи за външни услуги	OD.1.1.2.2.0.0	298 987	236 979				
3. Разходи за амортизация	OD.1.1.2.3.0.0						
4. Разходи, свързани с възнажделения	OD.1.1.2.4.0.0						
5. Други	OD.1.1.2.5.0.0						
<b>Общо за група II</b>	<b>OD.1.1.2.0.0.0</b>	<b>298 987</b>	<b>236 979</b>	<b>Общо за група II</b>	<b>OD.2.1.2.0.0.0</b>		
<b>Б. Общо разходи за дейността (I+II)</b>	<b>OD.1.1.0.0.0.0</b>	<b>2 379 859</b>	<b>1 148 430</b>	<b>Б. Общо приходи от дейността (I+II)</b>	<b>OD.2.1.0.0.0.0</b>	<b>2 631 885</b>	<b>972 629</b>
<b>В. Печалба преди облагане с данъци</b>	<b>OD.1.3.0.0.0.0</b>	<b>252 026</b>		<b>В. Загуба преди облагане с данъци</b>	<b>OD.2.2.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>175 802</b>
<b>III. Разходи за данъци</b>	<b>OD.1.4.0.0.0.0</b>						
<b>Г. Нетна печалба за периода (B-III)</b>	<b>OD.1.5.0.0.0.0</b>	<b>252 026</b>	<b>0</b>	<b>Г. Нетна загуба за периода</b>	<b>OD.2.3.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>175 802</b>
<b>ВСИЧКО (B+III+Г)</b>	<b>OD.1.6.0.0.0.0</b>	<b>2 631 885</b>	<b>1 148 430</b>	<b>ВСИЧКО (B+Г)</b>	<b>OD.2.4.0.0.0.0</b>	<b>2 631 885</b>	<b>1 148 430</b>

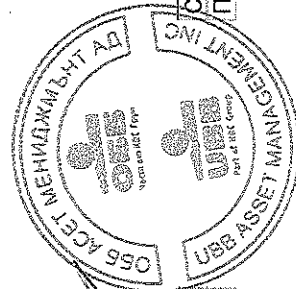
Катина Пейчева  
Изпълнителен директорСтефан Тъмнев  
ПрокурисЕлена Кьосева  
Съставител

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**  
на ДФ ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ  
за периода 01.01.2019 - 30.06.2019

Дата: 26.7.2019 г.  
Съставител: Елена Късова  
Ръководител: Катина Пейчева

Наименование на паричните потоци	Код	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
		1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от оперативна дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с емитиране и обратно закупуване на акции/дялове	OPP.1.1.0.0.0.0	33 088 919	-8 708 427	24 380 491	20 139 493	-6 757 439	
2. Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: лихви	OPP.1.2.0.0.0.0	0	0	0	0	0	
3. Плащания при разпределяния на печалби	OPP.1.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	
4. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.1.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	
5. Други парични потоци от оперативна дейност	OPP.1.5.0.0.0.0	-6 615	-6 615	-6 615	-6 591	-6 591	
<b>Всичко парични потоци от оперативна дейност (А):</b>	<b>OPP.1.0.0.0.0.0</b>	<b>33 088 919</b>	<b>-8 715 042</b>	<b>24 373 877</b>	<b>20 139 493</b>	<b>-6 764 041</b>	
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	OPP.2.1.0.0.0.0	-64 762 297	-64 762 297	-64 762 297	1 610 300	1 610 300	
2. Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи	OPP.2.2.0.0.0.0	0	0	0	0	0	
3. Лихви, комисиони и др. подобни	OPP.2.3.0.0.0.0	789 739	-773 502	16 231	389 439	387 828	
4. Получени дивиденди	OPP.2.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	
5. Парични потоци, свързани с управлявано дружество	OPP.2.5.0.0.0.0	277 313	277 313	-277 313	279 029	-219 029	
6. Парични потоци, свързани с банка-депозитър	OPP.2.6.0.0.0.0	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	
7. Парични потоци, свързани с валутни операции	OPP.2.7.0.0.0.0	-8 073	-8 073	-8 073	0	0	
8. Други парични потоци от инвестиционна дейност	OPP.2.8.0.0.0.0	-1 170	-1 170	-1 170	-1 050	-1 050	
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):</b>	<b>OPP.2.0.0.0.0.0</b>	<b>789 739</b>	<b>-65 825 361</b>	<b>-65 035 622</b>	<b>1 999 739</b>	<b>-224 690</b>	
<b>В. Парични потоци от финансирана дейност</b>							
1. Парични потоци, свързани с други контрагенти	OPP.3.1.0.0.0.0	-6 504	-6 504	-6 504	-8 648	-8 648	
2. Парични потоци, свързани с нетекущи активи	OPP.3.2.0.0.0.0	0	0	0	0	0	
3. Парични потоци, свързани с възнаграждения	OPP.3.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	
4. Парични потоци, свързани с дялци	OPP.3.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	
5. Други парични потоци от финансирана дейност	OPP.3.5.0.0.0.0	-199	-199	-199	-160	-160	
<b>Всичко парични потоци от финансирана дейност (В):</b>	<b>OPP.3.0.0.0.0.0</b>	<b>0</b>	<b>-6 702</b>	<b>-6 702</b>	<b>0</b>	<b>-8 807</b>	
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>OPP.4.0.0.0.0.0</b>	<b>33 878 658</b>	<b>-74 547 105</b>	<b>-40 668 447</b>	<b>22 139 231</b>	<b>-15 141 693</b>	
<b>Д. Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода</b>	<b>OPP.5.0.0.0.0.0</b>			<b>70 161 231</b>		<b>54 944 648</b>	
<b>Е. Парични средства и парични еквиваленти в края на периода, в т.ч.: по безсрочни депозити</b>	<b>OPP.6.1.0.0.0.0</b>			<b>29 492 784</b>		<b>70 086 341</b>	
				<b>11 441 672</b>		<b>55 106 341</b>	

**Забележка:** Плащанията в колони 2 и 5 да се представят с отрицателен знак!



*Катина Пейчева*  
Изпълнителен директор

*Стефан Търнев*  
Прокурор

*Елена Късова*


Елена Късова  
Съставител


**ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
на **ДФ ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛГАНЦИИ**  
за периода **01.01.2019 - 30.06.2019**

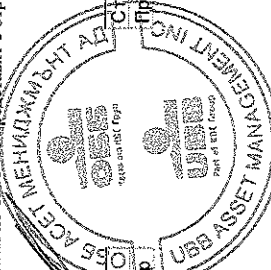
Дата: 26.7.2019 г.  
Съставител: Елена Къосева  
Ръководител: Катина Пейчева

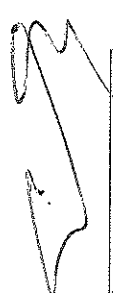
ПОКАЗАТЕЛИ	Код	Основен капитал	Резерви		Нагружани печалби/загуби		Общо собствен капитал	
			премии от емисия (променен резерв)	резерв от последващи оценки	печалба	загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7
Салдо към началото на предходния отчетен период	OSK.2.0.0.0.0.0	47 405 363	33 549 686	0	2 168 268	990 682	0	68 714 599
Салдо в началото на отчетния период	OSK.3.0.0.0.0.0	62 276 586	25 558 171	0	2 168 268	990 682	-241 148	90 752 558
Промени в началните салда поради:	OSK.4.0.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
- ефект от промени в счетоводната политика	OSK.4.1.1.0.0.0							
- корекция на грешки от минали периоди	OSK.4.1.2.0.0.0							
Коригирано салдо в началото на отчетния период	OSK.5.0.0.0.0.0	62 276 586	25 558 171	0	2 168 268	990 682	-241 148	90 752 558
Изменение за сметка на собствените, в т.ч.:	OSK.6.0.0.0.0.0	16 904 930	7 735 598	0	0	0	0	24 640 437
- емитуване	OSK.6.1.1.0.0.0	22 896 384	10 475 187					33 371 571
- обратно изкупуване	OSK.6.1.2.0.0.0	- 5 991 453	- 2 739 589					- 8 731 044
Нетна печалба/загуба за периода	OSK.7.0.0.0.0.0	0	0	0	0	252 026	0	252 026
1. Разпределение на печалбата за:	OSK.7.1.0.0.0.0							
- дивиденди	OSK.7.1.1.0.0.0							
- други	OSK.7.1.2.0.0.0							
2. Покриване на загуби	OSK.7.2.0.0.0.0							
3. Последващи оценки на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	OSK.7.3.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	OSK.7.3.1.0.0.0							
б) намаления	OSK.7.3.2.0.0.0							
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.:	OSK.7.4.0.0.0.0	0	0	0	0	0	0	0
а) увеличения	OSK.7.4.1.0.0.0							
б) намаления	OSK.7.4.2.0.0.0							
5. Други изменения	OSK.7.5.0.0.0.0							
Салдо към края на отчетния период	OSK.7.0.0.0.0.0	79 181 515	33 293 679	0	2 168 268	1 242 707	-241 148	115 645 021
OSK.8.0.0.0.0.0								0
Собствен капитал	OSK.9.0.0.0.0.0	79 181 515	33 293 679	0	2 168 268	1 242 707	-241 148	115 645 021
към края на отчетния период								

**Забележка:** Обратното закупуване, загубата в колона б, разпределението на печалбата за дивиденди и други по т. 1, покриването на загуби по т. 2, другите изменения по т. 5 (когато са в посока намаление), както и всички намаления по б. 5а-5б представляват с отрицателен знак

  
 Катина Пейчева  
 Изпълнителен директор

  
 Стефан Любчев  
 Прокурист



  
 Елена Къосева  
 Съставител



## ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ“ ЗА ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2019 Г.

### 1. Оповестявания съгласно Параграф 16А от Международен счетоводен стандарт (МСС) 34 Междинно финансово отчитане:

*а) изявление, че при междинните финансови отчети се следват същата счетоводна политика и методи на изчисление, както при последните годишни финансови отчети или, ако тази политика или методи са били променени, описание на характера и ефекта от тази промяна;*

Междинният финансов отчет е в съответствие с Международен счетоводен стандарт (МСС) 34 Междинно финансово отчитане и следва същата счетоводна политика и методи на изчисление, както при последния годишен финансов отчет.

*б) обяснителни коментари относно сезонността или цикличността на междинните операции;*

Извършените междинни операции през първо шестмесечие на 2019 г. нямат сезонен или цикличен характер.

*в) характер и брой на позициите, засягащи активите, пасивите, собствения капитал, нетния доход или паричните потоци, които са необичайни поради своя характер, размер или честота на проявление;*

Към дата на изготвяне на междинния финансов отчет няма позиции, засягащи активите, пасивите, собствения капитал, нетния доход или паричните потоци, които са необичайни поради своя характер, размер или честота на проявление.

*г) естеството и размера на промените в приблизителните оценки на сумите, отчетени в предишни междинни периоди за текущата финансова година, или промени в приблизителните оценки на сумите, отчетени в предишни финансови години;*

Няма промени в приблизителните оценки на суми, отчетени в предишни финансови години.

*д) емитиране, обратно изкупуване и погасяване на дългови и капиталови ценни книжа;*

За периода 01.01.2019г. – 30.06.2019 г. са емитирани 2 289 638.4361 бр. дялове и обратно изкупени 599 145.4798 бр.

*е) платени дивиденди (общо или на акция) отделно за обикновените акции и другите акции;*

ДФ „ОББ Платинум облигации“ не изплаща дивиденди.

*ж) следната информация за сегменти (оповестяване на информация за сегменти се изисква в междинните финансови отчети на предприятието само ако МСФО 8 Оперативни сегменти изисква предприятието да оповестява информация за сегменти в своите годишни финансови отчети):*

Договорен Фонд „ОББ Платинум облигации“ не извършва оповестяване на сегментна информация в своите годишни финансови отчети, следователно не изготвя такава и за междинните.



з) събития след междинния период, които не са отразени във финансовите отчети за междинния период;

Няма съществени събития, настъпили след края на междинния период, които не са били отразени във финансовите отчети за междинния период.

и) ефекта от промените в състава на предприятието по време на междинния период, включително бизнес комбинациите, получения или загубен контрол върху дъщерни дружества и дългосрочните инвестиции, реструктуриранятия и преустановените дейности. В случай на бизнес комбинации предприятието оповестява информацията, изисквана по силата на МСФО 3 Бизнес комбинации.

През междинния период няма извършени промени в структурата на предприятието, включително бизнес комбинации, получен или загубен контрол върху дъщерни дружества и дългосрочни инвестиции, реструктуриранятия и преустановени дейности.

й) оповестяване на справедлива стойност на финансовите инструменти в съответствие с параграфи 91 и 92, параграф 93, буква з), параграфи 94-96, 98 и 99 от МСФО 13 "Оценяване по справедлива стойност" и параграфи 25, 26 и 28-30 от МСФО 7 "Финансови инструменти: оповестяване".

Текущи финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата - „Равнище 3“:

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата /в лева/ - „Равнище 3“	Стойност към 30.06.2019 г.	% от актива	Стойност към 31.12.2018 г.	% от актива
Оценени по справедлива стойност - "Равнище 3"	800	0.00%	1 485	0.00%
	800	0.00%	1 485	0.00%

Движение в справедлива стойност в ниво 3:

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата	
в лева	
Стойност в началото на периода	1 485
Общо печалби или загуби:	-685
- в печалбата или загубата	-685
- в друг всеобхватен доход	-
Покупки	-
Продажби	-
Падеж	-
Емисии ( лихвени плащания)	-
Емисии ( главнични плащания)	-
Стойност в края на периода	800

**2. Оповестявания съгласно Параграф 15Б от МСС 34 Международен счетоводен стандарт (МСС) 34 Междинно финансово отчитане:**

*а) обезценка на материалните запаси до нетната им реализируема стойност и обратното проявление на такава обезценка;*

Не е приложимо.

*б) признаване на загуба от обезценка на финансови активи, имоти, машини и съоръжения, нематериални активи или други активи и възстановяване на такава загуба от обезценка;*

В отчета са признати следните загуби от обезценка:

Загуби от обезценка на финансови активи		
№	Актив	Сума в лева 30.06.2019
1	Съдебни вземания по дела срещу обявени емисии облигации в несъстоятелност/ликвидация	854
2	Вземания по лихви по емисии облигации	802
3	Вземания по главници по емисии облигации	12 792
Общо загуби от обезценка:		14 448

*в) обратното проявление на всякакви провизии за разходи за реструктуриране;*

Не е приложимо.

*г) придобивания и продажби на позиции от имоти, машини и съоръжения;*

Не е приложимо.

*д) неотменими задължения за закупуване на имоти, машини и съоръжения;*

Не е приложимо.

*е) уреждане на съдебни дела;*

Като облигационер в четири дружества, които са част от портфейла на Фонда, ДФ „ОББ Платинум Облигации“ участва в процедура по обявяването на емитента в несъстоятелност от банката Довереник. Към датата на съставяне на отчета има платени разноси, които са отнесени като вземане в баланса на Фонда, което е обезценено напълно.

Във връзка с емисия облигации притежавани от ДФ „ОББ Платинум Облигации“ и обявяването на емитента в ликвидация (прекрояване), Управляващото дружество беше предприело действия за изпращане на искове за възстановяване на инвестираната сума от Фонда като облигационер на емитента. Към датата на отчета, емисията облигации е оценена на нула. Към датата на съставяне на отчета няма данни за удовлетворяването на исковете.

Фондът има Вземане по депозит, което е изцяло обезценено, тъй като банката е обявена в несъстоятелност.

Няма други съдебни дела за уреждане.

*ж) корекции на грешки от предишни периоди;*

Няма извършени корекции на грешки от предишни периоди.





з) промени във фирмените или икономическите обстоятелства, които влияят на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви на предприятието, независимо дали тези активи или пасиви са признати по справедлива стойности или амортизирана стойност;

Няма промени във фирмените обстоятелства или съществени промени в икономическите обстоятелства, които да влияят на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви на Фонда, независимо дали тези активи или пасиви са признати по справедлива стойности или амортизирана стойност.

и) всяко просрочие на кредит или нарушаване на кредитно споразумение, които не са били отстранени на или преди края на отчетния период;

Фондът няма кредит или кредитно споразумение .

й) сделки между свързани лица;

Лицата се считат за свързани, ако една от страните има възможност да упражнява контрол или значително влияние върху другата при взимането на финансови или оперативни решения, или са поставени под съвместен контрол от страна на трето лице.

Фондът счита за свързани лица:

- Управляващо дружество „ОББ Асет Мениджмънт“ АД – организира и управлява фонда, съгласно разрешение на КФН;
- Обединена Българска Банка АД – дружество - майка на Управляващо дружество „ОББ Асет Мениджмънт“ АД;
- Кей Би Си Груп, Белгия – краен собственик и контролиращо лице;

Членовете на Съвета на директорите на „ОББ Асет Мениджмънт“ АД и свързаните с тях лица, както и другите лица, работещи по договор за Управляващото дружество нямат право да бъдат страна по сделки с Фонда, освен в качеството им на притежатели на дялове в ДФ „ОББ Платинум Облигации“.

Към 30.06.2019 г. притежатели на дялове във Фонда са:

- Катина Славкова Пейчева (член на Съвета на директорите на Управляващото дружество и негов Изпълнителен директор), която притежава 1670.3329 бр. дяла към края на отчетния период;
- Стефан Стефанов Тъмнев (Прокурист на Управляващото дружество), който притежава 1 176.9562 бр. дяла към края на отчетния период, от които е придобил 164.6851 бр. през отчетния период;
- Обединена Българска Банка АД – 107 508.2971 броя дяла.

Балансите по сделки със свързани лица и съответните разходи и приходи към 30.06.2019г. са, както следва:

<b>Сделки с Управляващо дружество „ОББ Асет Мениджмънт“ АД в лева</b>		<b>30.06.2019</b>
Начислени разходи за възнаграждението на Управляващото дружество		(249 593)
Начислени разходи за администриране на дялове на Управляващото дружество		(40 360)
Начислени такси за обратно изкупуване на дялове		(7 257)
Задължения към края на периода към Управляващото дружество за възнаграждение за управление за м.06.2019г. и такси за обратно изкупуване на дялове		46 338
<b>Сделки с „Обединена Българска Банка“ АД в лева</b>		<b>30.06.2019</b>
Притежавани дялове		1 570 051
<b>Сделки с Катина Пейчева в лева</b>		<b>30.06.2019</b>
Притежавани дялове		24 394
<b>Сделки Стефан Тъмнев в лева</b>		<b>30.06.2019</b>
Покупка на дялове		2 400
Притежавани дялове		17 188

*к) прехвърляне между равнищата на използваната йерархия на справедливата стойност при изчисляване на справедливата стойност на финансовите инструменти;*

Към края на отчетния период са направени следните прехвърляния между равнищата на използваната йерархия на справедливата стойност при изчисляване на справедливата стойност на финансовите инструменти:

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата /в лева/	Стойност към 30.06.2019 г.	% от актива	Стойност към 31.12.2018 г.	% от актива	Промяна
Оценени по справедлива стойност - пазарни котировки „Равнище 1“	86 950 672	74.44%	20 576 154	22.66%	66 374 519
Оценени по справедлива стойност - „Равнище 3“	800	0.00%	1 485	0.00%	-685
	<b>86 951 472</b>	<b>74.45%</b>	<b>20 577 639</b>	<b>22.66%</b>	<b>66 373 833</b>

*л) промени в класификацията на финансовите активи в резултат на промяна в целите или използването на тези активи.*

Фондът класифицира Текущите финансови активи като отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. През отчетния период не са извършвани промени в класификацията на финансовите активи в резултат на промяна в целите или използването на тези активи.

*м) промени в условните пасиви или условните активи.*

Договорен Фонд „ОББ Платинум облигации“ няма условни пасиви или условни активи.



### 3. Други оповестявания

В „Отчета за финансовото състояние“ на Фонда „Разходите за бъдещи периоди“ са възнаградението за одит. „Други финансови активи“ са вземания по амортизационно плащане.

В „Отчета за всеобхватния доход“ като „други финансови разходи“ са посочени такси за парични преводи, банкови такси свързани с трансфери на финансови инструменти за портфейла, такса за поддържане на регистър на финансови инструменти, плащани на Банката депозитар.

Разходите за външни услуги на ДФ „ОББ Платинум Облигации“ включват възнаградения на управляващото дружество, банката депозитар, Комисия за финансов надзор, Централен депозитар, такси за администриране на дялове, възнаградението за одит и други.

В „Отчета за паричните потоци“ като „други парични потоци от оперативна дейност“ са посочени таксите за обратно изкупуване на дялове на Фонда, които са платени на Управляващото дружество. В „други парични потоци от инвестиционна дейност“ са посочени плащанията към Централен депозитар и Комисия за финансов надзор и в „други парични потоци от неспециализирана дейност“ са посочени банковите такси за парични преводи, плащани на Банката депозитар.

### 4. Информация съгласно чл. 76, ал. 2 от НАРЕДБА 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове.

Фондът не притежава финансови инструменти закупени, съответно продадени по репо сделки по чл. 50, ал. 1 от НАРЕДБА 44 от 20.10.2011 г. за изискванията към дейността на колективните инвестиционни схеми, управляващите дружества, националните инвестиционни фондове и лицата, управляващи алтернативни инвестиционни фондове.

Изготвил:

Елена Кьосева  
Главен Счетоводител





Асет  
мениджмънт

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ  
ПО ЧЛ. 73, АЛ.1, Т. 5, Б. А-Д

ОТ

НАРЕДБА 44 ОТ 20.10.2011 Г. ЗА ИЗИСКВАНИЯТА КЪМ ДЕЙНОСТТА НА  
КОЛЕКТИВНИТЕ ИНВЕСТИЦИОННИ СХЕМИ, УПРАВЛЯВАЩИТЕ ДРУЖЕСТВА,  
НАЦИОНАЛНИТЕ ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ И ЛИЦАТА, УПРАВЛЯВАЩИ  
АЛТЕРНАТИВНИ ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ  
ЗА ПЕРИОДА 01 Януари 2019 – 30 Юни 2019 г.

НА

**ДФ „ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ”**  
**(Представявано от „ОББ Асет Мениджмънт” АД)**



Активите във валута са представени в левовата им равностойност.

1. Последно потвърдени брой дялове и нетна стойност на активите на един дял към 28.06.2019г. на ДФ „ОББ Платинум Облигации“

Таблица 1\*

Емисионна стойност и цена на обратно изкупуване на ДФ "ОББ ПЛАТИНУМ ОБЛИГАЦИИ" в лева, изчислена на 28.06.2019	
Нетна стойност на активите	115 636 972.42
Общ брой ДЯЛОВЕ в обращение	7 918 151.5234
Номинал	10.00
Нетна стойност на активите на един дял	14.6040
Емисионна стойност	14.6040
Цена на обратно изкупуване за дялове държани до 5 месеца	14.5310
Цена на обратно изкупуване за дялове държани над 5 месеца	14.6040

\*Гореспоменатата информация е последно обявената и одобрена от банката депозитар за отчетния период.

2. Обем и структура на инвестициите в портфейла на ДФ „ОББ Платинум Облигации“ по видове финансови инструмент, анализирани по отраслово-икономически и валутно-географски показатели.

Таблица 2

Обем и структура на инвестициите в портфейла по видове финансови инструменти					
Финансови инструменти	30.06.2019				
	Пазар, на който се търгува	Държава	Валута	Обща стойност	Дял от актива
					116 799 409.07
Облигации в т.ч.				1 559 482.97	1.34%
български в евро БФБ		РБългария	EUR	799.69	0.00%
чуждестранни облигации		Хърватска	EUR	1 558 683.28	1.33%
Държавни ценни книжа / ДЦК в т.ч.				85 391 989.04	73.11%
ДЦК		РБългария	EUR	23 625 492.25	20.23%
ДЦК		РБългария	BGN	2 346 649.32	2.01%
ДЦК		Румъния	EUR	11 768 208.05	10.08%
ДЦК		Австрия	EUR	1 060 083.44	0.91%
ДЦК		Хърватска	EUR	3 298 122.28	2.82%
ДЦК		Франция	EUR	8 498 629.58	7.28%
ДЦК		Унгария	EUR	2 441 070.35	2.09%
ДЦК		Полша	EUR	7 387 437.13	6.32%
ДЦК		Португалия	EUR	7 677 516.88	6.57%
ДЦК		Испания	EUR	17 288 779.76	14.80%
		Общо инвестиции:		86 951 472.01	74.45%
<b>Парични средства</b>					
Парични средства в лева			BGN	28 273 913.81	24.21%
Парични средства във валута в левова равностойност			EUR	1 218 869.87	1.04%
		Общо:		29 492 783.68	25.25%
<b>Вземания</b>					
Вземания			BGN	337 566.62	0.29%
			EUR	13 661.42	0.01%
		Общо:		351 228.04	0.30%
<b>Разходи за бъдещи периоди</b>					
Разходи за бъдещи периоди			BGN	3 925.34	0.00%
		Общо:		3 925.34	0.00%
<b>Задължения</b>					
Задължения			BGN	85 375.28	0.07%
			EUR	1 069 012.48	0.92%
		Общо:		1 154 387.76	0.07%



Таблица 3

Валутна структура на активите		Дял в %
Обща стойност на активи в лева	30 962 055.09	26.51%
Обща стойност на активи във валута в левова равностойност	85 837 353.98	73.49%
<b>Общо:</b>	<b>116 799 409.07</b>	<b>100%</b>

Таблица 4

Структура на инвестициите в ценни книжа по отрасли		
Отрасъл	Сума	Дял от актива
Държавни ценни книжа	85 391 989.04	73.11%
Финанси	1 558 683.28	1.33%
Акционерни дружества със специална инвестиционна цел	799.69	0.00%
<b>Общо:</b>	<b>86 951 472.01</b>	<b>74.45%</b>

3. Промени в структурата на портфейла на ДФ „ОББ Платинум Облигации“, които са настъпили през отчетния период

Таблица 5

Структура	30.06.2019	Дял от актива	31.12.2018	Дял от актива
Парични средства, в т.ч.:	29 492 783.68	25.25%	70 161 231.17	77.26%
по безсрочни депозити	11 441 611.94	9.80%	48 110 059.43	52.98%
по срочни депозити	18 051 171.74	15.45%	22 051 171.74	24.28%
Облигации	1 559 482.97	1.34%	1 625 437.64	1.79%
ДЦК	85 391 989.04	73.11%	18 952 201.02	20.87%
Вземания в т.ч.:	351 228.04	0.30%	66 019.81	0.07%
лихви по срочни депозити	49 658.13	0.04%	33 507.99	0.04%
Разходи за бъдещи периоди	3 925.34	0.00%	3 140.28	0.00%
<b>Общо активи:</b>	<b>116 799 409.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>90 808 029.92</b>	<b>100.00%</b>
<b>Общо задължения:</b>	<b>1 154 387.76</b>	<b>0.99%</b>	<b>55 471.59</b>	<b>0.06%</b>
<b>Нетна стойност на активите:</b>	<b>115 645 021.31</b>		<b>90 752 558.33</b>	



4. Промени в състоянието на активите в рамките на отчетния период

Таблица 6

<b>ПРИХОДИ през отчетния период</b>			
<b>01.01.2019-30.06.2019</b>			
<b>№</b>	<b>Вид приход</b>	<b>Салдо към 30.06.2019г.</b>	<b>Салдо към 31.12.2018г.</b>
<b>1</b>	<b>Приходи от инвестиции</b>	<b>2 631 884.87</b>	<b>1 978 202.55</b>
	в т.ч. от лихви	598 035.96	672 640.84
	в т.ч. от последваща оценка на финансови активи	2 033 848.89	1 305 561.71
	в т.ч. от положителни курсови разлики	0.02	0.00
	<b>ОБЩО:</b>	<b>2 631 884.87</b>	<b>1 978 202.55</b>
<b>РАЗХОДИ през отчетния период</b>			
<b>01.01.2019-30.06.2019</b>			
<b>№</b>	<b>Вид разход</b>	<b>Салдо към 30.06.2019г.</b>	<b>Салдо към 31.12.2018г.</b>
<b>2</b>	<b>Разходи за управление</b>	<b>249 592.88</b>	<b>405 648.20</b>
<b>3</b>	<b>Такса за обслужване на банката депозитар</b>	<b>11 624.07</b>	<b>10 111.22</b>
	в т.ч. месечно възнаграждение	3 000.00	6 000.00
	в т.ч. банкови преводи	198.50	352.00
	в т.ч. трансфери на ценни книжа	1 730.13	117.36
	в т.ч. поддържане регистър на ценни книжа	6 695.44	3 641.86
<b>4</b>	<b>Разходи, свързани с валутни операции</b>	<b>8 073.09</b>	<b>926.97</b>
<b>5</b>	<b>Разходи от последващи оценки на финансови активи</b>	<b>2 049 726.77</b>	<b>1 594 708.54</b>
<b>6</b>	<b>Загуби от обезценка</b>	<b>14 447.95</b>	<b>105 335.83</b>
<b>7</b>	<b>Комисионни по сделки с финансови инструменти към посредници</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>8</b>	<b>Други разходи</b>	<b>46 394.55</b>	<b>102 619.69</b>
	<b>ОБЩО:</b>	<b>2 379 859.31</b>	<b>2 219 350.45</b>
<b>9</b>	<b>Нетни приходи</b>	<b>252 025.56</b>	<b>-241 147.90</b>



Таблица 7

Нарастване или спад на инвестициите			
Нетна стойност на активите към	30.06.2019	31.12.2018	
Пари и парични еквиваленти	11 441 611.94	48 110 059.43	-36 668 447.49
Срочни депозити	18 051 171.74	22 051 171.74	-4 000 000.00
Дългови ценни книжа	86 951 472.01	20 577 638.66	66 373 833.35
Вземания	351 228.04	66 019.81	285 208.23
Разходи за бъдещи периоди	3 925.34	3 140.28	785.06
<b>Общо активи:</b>	<b>116 799 409.07</b>	<b>90 808 029.92</b>	<b>25 991 379.15</b>
<b>Общо задължения:</b>	<b>1 154 387.76</b>	<b>55 471.59</b>	<b>1 098 916.17</b>
<b>Нетна стойност на активите:</b>	<b>115 645 021.31</b>	<b>90 752 558.33</b>	<b>24 892 462.98</b>

Таблица 8

Промени в капитала			
	30.06.2019	31.12.2018	Промяна през отчетния период
в т.ч. основен капитал	79 181 515.23	62 276 585.67	16 904 929.56
в т.ч. премии свързани с капитал	33 293 678.68	25 558 170.82	7 735 507.86
в т.ч. общи резерви	2 168 268.08	2 168 268.08	0.00
в т.ч. натрупана печалба/загуба	749 533.76	990 681.66	-241 147.90
в т.ч. текуща печалба/загуба	252 025.56	-241 147.90	493 173.46
<b>ОБЩО:</b>	<b>115 645 021.31</b>	<b>90 752 558.33</b>	<b>24 892 462.98</b>





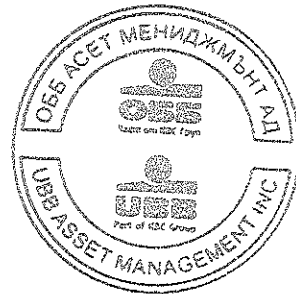
5. Разпределение на дохода и инвестиции на този доход:

ФОНДЪТ не разпределя постигнатата печалба като дивидент (доход) между притежателите на дялове. Управляващото дружество реинвестира печалбата на ФОНДА, в резултат на което нараства нетната стойност на активите на ФОНДА, емисионната стойност и цената за обратно изкупуване, в интерес на притежателите на дялове от ФОНДА. Реинвестирането на дохода се извършва в съответствие с инвестиционните цели, стратегии, политика и ограничения на ФОНДА, при отчитане на конкретните пазарни условия и при спазване на нормативните изисквания и вътрешните актове на ФОНДА.


ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ:  
26 ЮЛИ 2019 Г.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:


  
ЕЛЕНА КЪОСЕВА



ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

  
КАТИНА ПЕЙЧЕВА

ПРОКУРИСТ:

  
СТЕФАН ТЪМНЕВ